Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣٥١٨٠٠ ١١+
فاكس: ٢٠٣٥١٨٠٠ ٢٩+
www.lecico.com

الإسكندرية فى : ٢٧ / ٠٢ / ٢٠٢٠

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة لشركة ليسيكو مصر

على النحو التالى :

١) خطاب أسباب التغير فى النتائج عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٢) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٣) قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٤) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٥) قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٦) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٧) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
٨) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

مكتب القاهرة: ١٠٦ ش محمد فريد. ص.ب. ١٥٣٧ القاهرة. ت: ٢٣٩ ١٤٤ ٢٤ (٢٠٢+) فاكس: ٢٣٩ ١٤٥ ٦٦ (٢٠٢+)

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ١١ ٠٠ ٥١٨٠٣٥ ٢٠+
فاكس: ٢٩ ٠٠ ٥١٨٠٣٥ ٢٠+
www.lecico.com

السـيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،

بالإشارة إلى النتائج المالية المجمعة لشركة ليسيكو مصر ش.م.م عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تبين تحقيق خسائر قدرها ٣٠٠,٩٨٢,٩٥٩ جنيه مصرى مقابل خسائر فى العام السابق قدرها ١١١,٦٥٦,٤٨٩ جنيه مصرى وذلك للأسباب الآتية:-

١) انخفاض المبيعات فى عام ٢٠١٩ بمقدار ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.
٢) تتضمن الإيرادات الأخرى فى عام ٢٠١٨ أرباح استثنائية بمقدار ٧٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر
محمد على محمد حسن
رئيس القطاع المالى
ومسئول علاقات المستثمرين

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٤
- قائمة المركز المالى المجمع	٥
- قائمة الدخل المجمعة	٦
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٧
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٨
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٩
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	١٠-٣٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

الـــرأي المتحفظ

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الاخرى.

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة التي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تم موافتنا بالبيانات المذكورة في الفقرات (٢،١) من أساس الرأي المتحفظ أدناه فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة – عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

١- كما هو موضح بإيضاح رقم (٣) بشأن الوضع في دولة لبنان، قامت إدارة الشركة بإدراج البيانات المالية للشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (الشركة التابعة)، بناءا على بيانات مالية غير مدققة في القوائم المالية المجمعة للشركة. كان يتعين على إدارة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية أن تقدم قوائم مالية مدققة إلا أنه نظرا للوضع في لبنان لم يتمكن مراقب الحسابات حتى الأن من الإنتهاء من مراجعته للقوائم المالية للشركة التابعة في لبنان نظرا لعدم القدرة على تحديد أثر الوضع الحالي على قيم الأصول إستدامة الأعمال في كامل السوق اللبناني. لم يتم موافاتنا بدليل كافي ومناسب بشأن تلك البيانات المالية.

٢- ورد تحفظ بتقرير مراقب حسابات احدى الشركات التابعة (ليسيكو إنجلترا) بشأن عدم تمكنه من مراجعة الشهرة المدرجة بقائمة المركز المالي للشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والبالغة ١٠ مليون جنيه نظرا لعدم توافر المعلومات المتعلقة بهذا الرصيد وكيفية نشأته. وقد أدرج هذا المبلغ ضمن رصيد الشهرة ضمن الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي المجمع (إيضاح رقم ١٤).

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسئوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن فقرة مسئوليات مراقبي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما اننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى مايلي:-

١- وفقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فقد واجهت دولة لبنان خلال ٢٠١٩ وحتى تاريخه أوضاعا سياسية غير مستقرة مما كان له اكبر الأثر على الاقتصاد اللبناني، مما ادي إلي هبوط النشاط الإقتصادى بصفة عامة بها خلال الفترة. الأمر الذي قد يؤثر تأثير جوهرى على تقييم أصول والألتزامات الشركة اللبنانية التابعة ونتائج أعمالها. وقد ترتب على هذه الأوضاع من عدم التأكد الأمر الذى لم يتمكن معه مراقب حسابات الشركة التابعة اللبنانية من استكمال عملية المراجعة في لبنان حتى الأن. وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر الأوضاع السارية بلبنان على القوائم المالية

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢- إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع في نتائج هذه اللحظة، للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، والى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي تفصيل أمور المراجعة الرئيسية التي قمنا بتحديدها وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار مراجعتنا له.

أمور المراجعة الرئيسية	كيف تم تناول هذا الأمر فى مراجعتنا
المخصصات قامت الشركة بتدعيم مخصصات المطالبات المحتملة خلال العام بلغت ٢١.٣ مليون جنيه مصري كما تم استخدام مبلغ ٢١.٤ مليون جنيه مصري من رصيد المخصصات المكونة وذلك لمقابلة المطالبات التي تحققت خلال العام.	- تم الحصول على بيان بالمطالبات المحتملة. - تم التأكد من تدعيم المخصصات بالمبالغ اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة، عند الحاجة لذلك . - تم التأكد ان الجزء المستخدم من رصيد المخصصات لمقابلة مطالبات تحققت خلال العام.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها.

لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة، فإن مسئوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامه مع القوائم المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامه بشأنها، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء هامه في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلي الأعمال التي قمنا بها علي المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا ادراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب أدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.
إن رأينا على القوائم المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسئولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة بصورة عادله وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسئولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح –متى كان ذلك مناسباً –عن الامور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوي اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسئولين عن الحوكمة مسئولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعه القوائم المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقوله بإن القوائم المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء الهامه سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلي تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن ان عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء الهامه في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء الهامه عن الغش أو الخطأ وتعتبر هامه إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها علي أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

كجزء من عملية المراجعة وفقًا لمعايير المراجعة الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا علي الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بما يلي:–

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الهامه في القوائم المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات المراجعة الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ هام ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة لوضع إجراءات المراجعة الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدي المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الادارة.

- التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلي أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة اعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود حالة عدم تأكد هام، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الافصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الافصاحات. تستند نتائج مراجعتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الاحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي على القوائم المالية المجمعة. ونحن مسئولون عن ابداء التوجيهات والإشراف على عمليه المراجعة وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسئولية كاملة عن رأي المراجعة.

إننا نتواصل مع المسئولين عن الحوكمة حول عده أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية فى أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

نزود ايضاً المسئولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نري بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر علي استقلاليتنا بالإضافة إلي التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسئولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون او اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور او، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة علي هذ الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

KPMG حازم حسن

حسام عبد الوهاب .
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)
سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٣٨٠)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية فى ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(١٢)	٢ ٣١٨ ٣٠٥ ٨٠٥	٦٧٦ ٨٣٩ ١٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٣)	٣ ٩٩٠ ٤٩١	٦ ١٩٣ ٠٩٨
أصول غير ملموسة	(١٤)	٢٩ ٥٠٤ ١٤٠	٣١ ٨١٢ ٧٥٣
استثمارات أخرى	(١٥)	١١ ٩٥٩ ٧٥٤	١٣ ٣٥٢ ٤٨٢
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٦)	٢١ ٣٣٦ ٢١٥	١٦ ١٦٧ ٣٢٣
إجمالى الأصول غير المتداولة		**٢ ٣٨٥ ٠٩٦ ٤٠٥**	**٧٤٤ ٣٦٤ ٨٢٦**
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٧)	٩٤٤ ٩٨٥ ٥٥٥	١ ٠٨٧ ١٦٠ ٦٩٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٨)	٦٧٤ ٩٤٢ ٩٨٧	٧٨٨ ١٥٣ ٣٨٨
النقدية وما فى حكمها	(١٩)	١٢٨ ٩٩١ ٠٦٦	١٨٦ ٨٦٩ ٠٣١
إجمالى الأصول المتداولة		**١ ٧٤٨ ٩١٩ ٦٠٨**	**٢ ٠٦٢ ١٨٣ ١٠٩**
إجمالى الأصول		**٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣**	**٢ ٨٠٦ ٥٤٧ ٩٣٥**
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٢١)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(٢٢)	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤
أرباح مرحلة	(٢٣)	١٩ ٤٨٢ ٣٥١	٢١ ٣٠٢ ٨٧٩
صافى خسارة العام		(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		**٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦**	**٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤**
الحقوق غير المسيطرة		٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠	٢٢ ٧٥٢ ٣٣٥
إجمالى حقوق الملكية		**٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦**	**٩٠٣ ١٠٧ ٧٦٩**
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٥٢ ٩٣٢ ٠٠٠	--
إلتزامات غير متداولة ناشئة عن عقود إيجار	(٢٥)	٣ ٧٨٣ ٥٨٢	--
ضريبة دخل مؤجلة	(٢٦)	٢٢ ٩٦٨ ٦٥٢	٢٣ ٣٦١ ١١٨
مخصصات	(٢٧)	٨ ٤٩٥ ٥٢٨	٩ ٣١٩ ١٠٧
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		**٨٨ ١٧٩ ٧٦٢**	**٣٢ ٦٨٠ ٢٢٥**
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(١٩)	١ ١٨٦ ١٨٠ ٠١٧	١ ٣٣٢ ٠٤٩ ٧٧٥
قروض والتزامات قصيرة الأجل	(٢٨)	٢٢ ١٣٣ ٢٣٩	٢٠ ٠٠٩ ١٨١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٥٥١ ٦٣٨ ١٥٧	٥١٧ ٩٢٠ ٩٨٥
مخصصات	(٢٧)	٥٨٥ ٠٨٢	٧٨٠ ٠٠٠
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١ ٧٦٠ ٥٣٦ ٤٩٥**	**١ ٨٧٠ ٧٥٩ ٩٤١**
إجمالى الالتزامات		**١ ٨٤٨ ٧١٦ ٢٥٧**	**١ ٩٠٣ ٤٤٠ ١٦٦**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣**	**٢ ٨٠٦ ٥٤٧ ٩٣٥**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٢٦ فبراير

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر جلبوت غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه
صافى المبيعات		٢ ٣٤٩ ٨١٤ ٣٢٢	٢ ٧٠٥ ٥٤٩ ١٨٧
تكلفة المبيعات	(٥)	(٢ ٠٩٨ ٠٧٥ ٥٩٧)	(٢ ٢٣٥ ١٣٣ ٠٥٥)
مجمل الربح		**٢٥١ ٧٣٨ ٧٢٥**	**٤٧٠ ٤١٦ ١٣٢**
إيرادات أخرى	(٦)	٢٣ ١٧٠ ٧٦٧	٧١ ٦٧٥ ٣٣٤
مصروفات توزيع		(١٤١ ٦٩١ ٧٨٥)	(١٥٧ ٢٧٧ ٥٤٠)
مصروفات إدارية		(١٨٤ ٢٣٤ ٣٦٥)	(١٩٢ ٦٥١ ٠٨٩)
مصروفات أخرى	(٧)	(٣٧ ١٩٩ ٩٦٨)	(٤١ ٥٠٣ ٧٢٣)
(خسائر) / أرباح التشغيل		**(٨٨ ٢١٦ ٦٢٦)**	**١٥٠ ٦٥٩ ١١٤**
إيرادات استثمارات		٤ ٨٣٤ ٣٢٠	٥ ١٠٤ ٧٨٧
إيرادات تمويلية	(٨)	٤ ٠٣٧ ٤٣٧	٥ ٤٩٥ ٧٦١
مصروفات تمويلية	(٩)	(١٩٩ ٠٢٦ ٥٠٤)	(٢٣٣ ٦٣١ ٨٢٥)
الخسارة قبل الضرائب		**(٢٧٨ ٣٧١ ٣٧٣)**	**(٧٢ ٣٧٢ ١٦٣)**
ضرائب الدخل عن العام	(١٠)	(٢٢ ٨١٣ ٥٦٩)	(٣٨ ٧٤٩ ٠٣١)
ضرائب الدخل مؤجلة		٢٠١ ٩٨٣	(٥٣٥ ٢٩٥)
صافى خسارة العام		**(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)**	**(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)**
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)
الحقوق غير المسيطرة		(٢ ٦٦٥ ١٤٩)	٢ ٦٧٦ ٤٨٠
صافى خسارة العام		**(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)**	**(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)**
خسارة السهم (جنيه / سهم)	(١١)	**(٣.٧٣)**	**(١.٤٩)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــــه
الدخل الشامل الأخر		
صافى خسائر العام	(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)	(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)
بنود قد يتم تبويبها لاحقا بقائمة الدخل		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	٩٧ ١٣٩ ٩٢٦	٢١ ٦٦٤ ٨٤١
فائض إعادة تقييم اراضى شركات المجموعة	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	**١ ٤٨٣ ٩٤٩ ٤١٤**	**(٨٩ ٩٩١ ٦٤٨)**
اجمالى الدخل الشامل		
يوزع كما يلي:		
مساهمى الشركة القابضة	١ ٤٦١ ٧٠٢ ٥٤٥	(٩٩ ٤٤٨ ٧٧٨)
الحقوق غير المسيطرة	٢٢ ٢٤٦ ٨٦٩	٩ ٤٥٧ ١٣٠
إجمالي الدخل الشامل عن العام	**١ ٤٨٣ ٩٤٩ ٤١٤**	**(٨٩ ٩٩١ ٦٤٨)**

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع جنيـــه	احتياطيات جنيـــه	أرباح مرحلة جنيـــه	صافى (خسارة) العام جنيـــه	اسهم خزينة جنيـــه	إجمالـــى حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيـــه	حقوق غير مسيطرة جنيـــه	إجمالى حقوق الملكية جنيـــه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨	١٨ ٦٦٥ ٧٧٤	١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢)	--	--	--	--
توزيع اسهم الخزينة على مساهمى الشركة القابضة كأسهم مجانية	--	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--	٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--	--	--
تسويات	--	--	(٦ ٢٦٠ ٥٢٧)	--	--	(٦ ٢٦٠ ٥٢٧)	(٥ ٣٧٠ ٥٦٨)	(١١ ٦٣١ ٠٩٥)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	--	--	--	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	٦ ٧٨٠ ٦٤٩	٢١ ٦٦٤ ٨٤١
صافى خسارة العام	--	--	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٢ ٦٧٦ ٤٨٠	(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤	٢١ ٣٠٢ ٨٧٩	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	--	٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤	٢٢ ٧٥٢ ٣٣٥	٩٠٣ ١٠٧ ٧٦٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩	--	--	--	--
الأثر التراكمي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ عقود الإيجار	--	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)	--	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)
تسويات	--	--	١١٤ ٢٨٥ ٩٧٥	--	--	١١٤ ٢٨٥ ٩٧٥	(١٠ ١٢٦ ٠٨٠)	١٠٤ ١٥٩ ٨٩٥
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	--	--	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	٦ ٠٢٦ ٠٦٨	(٩٧ ١٣٩ ٩٢٧)
فائض إعادة تقييم أراضى شركات المجموعة	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	--	--	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	٣٠ ٩٣٨ ٠٨٦	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧
اقفال نصيب الاراضى المباعة بمعرفة الشركة القابضة من فائض إعادة تقييم الأرض في قائمة الدخل	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	--	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)
صافى خسارة العام	--	--	--	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	--	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(٢ ٦٦٥ ١٤٩)	(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	١٩ ٤٨٢ ٣٥١	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	--	٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦	٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠	٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسارة) العام		(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(١١)	١١٥ ٥٤٦ ٠٣٥	١٠٨ ٩٨٣ ٦٥٠
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة		١ ٩٠٢ ٧٢٦	(٢ ٤٦٠ ٦٨٥)
تدعيم مخصصات وفروق الترجمة		٩ ٥٩٩ ٧٣٥	٣٣ ١٥٤ ٥٩٤
حصة العاملين فى الأرباح		٦٠ ٣٠٩ ٥١١	٥٠ ٤٣٤ ١٧٨
صافى أرباح رأسمالية		(٨٣٧ ٩١٤)	(٥١ ١٥٢ ١٥١)
تسوية غير نقدية على احتياطى إعادة تقييم الأراضى		(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--
صافى خسائر أصول غير ملموسة		٨٤٣ ٤٨٨	--
ضرائب الدخل		٢٢ ٨١٣ ٥٦٩	٣٨ ٧٤٩ ٠٣١
ضرائب الدخل المؤجلة		(٣٩٢ ٤٦٦)	٥٧٨ ٠١٥
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون		(٨٢ ٨٧٧)	(٥٩ ٠٩٤)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		١ ٤٥٦ ١٠٨	(٣ ٨٢٣ ٢٦٤)
التغير فى الحقوق غير المسيطرة		(٦ ٧٦٥ ١٦١)	٤ ٠٨٦ ٥٦١
التغير فى احتياطى الترجمة		١١ ١١٩ ٩٨٤	٩ ١٦٨ ٧٠٦
		(٩٢ ٦٦٩ ٠٠٧)	٧٣ ٣٢٦ ٥٧٢
التغير فى رأس المال العامل			
التغير فى المخزون		١٤٣ ٧٠٥ ٨٦٧	٤٦ ٥٤١ ٦٩٢
التغير فى العملاء والمدينين		١٤٠ ٤٩٣ ٠٥٠	(٦ ١٠٨ ٠٦٨)
التغير فى الموردين والدائنين		٣٥ ٨٣٢ ٠٨٨	٢٦ ١٧٧ ٢٧١
ضريبة الدخل المسددة		(٣٨ ٨٩٦ ٦٧٦)	(١٩ ١٩٢ ٨١٢)
مخصصات مستخدمة		(٣٩ ٣٤٨ ٧٤٠)	(٤٠ ٠٦٨ ٠٧٥)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		**١٤٩ ١١٦ ٥٨٢**	**٨٠ ٦٧٦ ٥٨٠**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع فى شراء الأصول الثابتة		(٦١ ١٢٧ ٩٨٠)	(٩٠ ٠٩٤ ٦١٥)
المدفوع فى شراء الأصول غير الملموسة		(١ ٧٠٢ ٨٣٩)	(٧١٣ ٢٣٢)
المحصل من بيع الاستثمارات الأخرى		١ ٣٩٢ ٧٢٨	(١٣٠ ٨٨٢)
متحصلات من بيع أصول ثابتة وأصول غير ملموسة		٣ ٢٢٩ ٣٢٦	٦١ ٧٩٦ ٥١٠
(الزيادة) النقص فى اوراق قبض طويلة الأجل		(٦ ٦٢٥ ٠٠٠)	١٤ ٨٠٠ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		**(٦٤ ٨٣٣ ٧٦٥)**	**(١٤ ٣٤٢ ٢١٩)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل / (المسدد) من القروض طويلة الأجل		٥٢ ١٨٠ ٠٠٠	(٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠)
المدفوع من حصة العاملين فى الارباح		(٤٨ ٤٧١ ٠٢٥)	(٣٥ ٧٣٨ ٧٤٦)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**٣ ٧٠٨ ٩٧٥**	**(٨٢ ٣٣٣ ٧٤٦)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**٨٧ ٩٩١ ٧٩٢**	**(١٥ ٩٩٩ ٣٨٥)**
النقدية وما فى حكمها فى أول يناير	(١٨)	**(١ ١٤٥ ١٨٠ ٧٤٤)**	**(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)**
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	(١٨)	**(١ ٠٥٧ ١٨٨ ٩٥٢)**	**(١ ١٤٥ ١٨٠ ٧٤٤)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والذى الغى القانون ٨ لسنة ١٩٩٧، ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٣	٩٩.٨٣
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة سارجمين للتجارة (ش.م.م – ليسيكو بلس للتجارة سابقا)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينزين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هى الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٢-٤ **اساس القياس**

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:

- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- **القوائم المالية المستقلة لشركة ليسيكو لبنان (احدى شركات التابعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

واجهت دولة لبنان خلال ٢٠١٩ وحتى تاريخه أوضاعا سياسية غير مستقرة مما كان له اكبر الأثر على اقتصادها والقطاع المصرفى بها، مما ادي إلي هبوط النشاط الإقتصادى بصفة عامة بها خلال الفترة. الأمر الذي قد يؤثر تأثير جوهرى على تقييم أصول والألتزامات الشركة اللبنانية التابعة والناتجة عن مزاولتها لنشاطها في المستقبل.

هذا وفي ظل الأوضاع سالفة البيان وما يترتب عليها من أثار على النشاط التجارى بلبنان بصفة عامة، فأن مراقب حسابات الشركة التابعة اللبنانية لم يتمكن من تحديد اثر تلك الأوضاع على قيمة الأصول والتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة للشركة اللبنانية التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هذا وقد اعتمدت إدارة المجموعة عند اعدادها للقوائم المالية المجمعة المرفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ علي بيانات مالية مستقلة غير مدققة معدة بمعرفة إدارة الشركة التابعة. وفيما يلي ملخص للبيانات المالية والمعلومات المستقلة والخاصة بالشركة التابعة والتي تم ادراجها بالقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

البيان	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩** **جنيه مصري**
الأصول	
أصول غير متداولة	٥٦ ٥٤٩ ٠٠٤
أصول متداولة	٣١٣ ٠٠٢ ١٤٨
إجمالي الأصول	**٣٦٩ ٥٥١ ١٥٢**
حقوق الملكية	
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠ ٩٧٤ ٦٥٤
الإحتياطيات	١٣٠ ٥٢٢ ١٥١
خسائر مرحلة	(٧٠ ٢٧٢ ١٤٩)
صافي خسارة العام	(١٠٠ ٤٧٩ ٦٢٤)
عجز حقوق ملكية الشركة التابعة	**(٢٩ ٢٥٤ ٩٦٨)**
الألتزامات	
إلتزامات – غير متداولة	٦ ٠٩٥ ١٤٧
إلتزامات متداولة	٣٩٢ ٧١٠ ٩٧٣
إجمالي الالتزامات	**٣٩٨ ٨٠٦ ١٢٠**
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	**٣٦٩ ٥٥١ ١٥٢**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- قطاعات تشغيلية

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصر	١ ٣٨٩	١ ٧٢٨
لبنان	١٠٨	١٠٦
تصدير	٣ ٢٠٢	٣ ٤٨٦
إجمالى حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٤ ٦٩٩**	**٥ ٣٢٠**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١ ٤١٦.٢**	**١٦١٧ ,٢**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٣٠١.٤	٣٠٣,٩
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**١ ٢٣٩.٧**	**١٢٣٦,٨٦**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**١٧٦.٤**	**٣٨٠,٣٠**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	١٥ ٣٠٩	٢٠ ٦٦٦
لبنان	٦٦٠	٤٧٨
تصدير	٥ ٦٤٢	٤ ٦١١
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**٢١ ٦١١**	**٢٥ ٧٥٥**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٥٦.٤**	**١٠٠٢,٤**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٣٩,٦	٣٨,٩
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٠٨.٧**	**٩٤١,٤**
مجمل الربح / الخسائر (بالمليون جنيه)	**٤٧.٧**	**٦١**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	٨٢ ٩٣٣	١٠٦ ٣٧١
تصدير	١٢	١ ٩٤٠
إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)	**٨٢ ٩٤٥**	**١٠٨ ٣١١**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٧٧.٢**	**٨٦,٠٠**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٩٣١.٣	٧٩٣,٦
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٤٧.٧**	**٥٦,٩**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٢٩.٥**	**٢٩,١**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٥- تكلفة مبيعات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــــه
تكلفة المبيعات	٢ ٠٣٩ ٥٧٨ ٩٥٨	٢ ١٨٦ ٢٠٧ ٤٥٦
يضاف:		
حصة العاملين فى الأرباح	٥٨ ٤٩٦ ٦٣٩	٤٨ ٩٢٥ ٥٩٩
	٢ ٠٩٨ ٠٧٥ ٥٩٧	**٢ ٢٣٥ ١٣٣ ٠٥٥**

٦- إيرادات أخرى

صافى الأرباح الرأسمالية	١٠ ٧٠١ ٨٤٩	٥١ ١٥٢ ١٥١
مبيعات خردة	٥ ٥١١ ١٩٨	٨ ٢٥٦ ٥٨٥
إيرادات أخرى	٦ ٩٥٧ ٧٢٠	٨ ٤٤٣ ٣٣٤
خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية	--	٣ ٨٢٣ ٢٦٤
	٢٣ ١٧٠ ٧٦٧	**٧١ ٦٧٥ ٣٣٤**

٧- مصروفات أخرى

تدعيم مخصص المطالبات	٢١ ٢٩٥ ٩٠٢	٣٢ ٠٥٥ ٧٣٨
مصروفات متنوعة	٩ ٩٢٧ ٦٨٨	١ ٧١٢ ٧٩٢
بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة	٤ ٥٢٠ ٢٧٠	٧ ٧٣٥ ١٩٣
خصم أوراق القبض طويلة الاجل لقيمتها الحالية	١ ٤٥٦ ١٠٨	--
	٣٧ ١٩٩ ٩٦٨	**٤١ ٥٠٣ ٧٢٣**

٨- الايرادات التمويلية

ايرادات فوائد	٤ ٠٣٧ ٤٣٧	٥ ٤٩٥ ٧٦١
	٤ ٠٣٧ ٤٣٧	**٥ ٤٩٥ ٧٦١**

٩- مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية	١٨٣ ٣٨٠ ٨١٦	٢٢٥ ٠٧٣ ٤١٠
فروق عملات أجنبية	١٥ ٦٤٥ ٦٨٨	٨ ٥٥٨ ٤١٥
	١٩٩ ٠٢٦ ٥٠٤	**٢٣٣ ٦٣١ ٨٢٥**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٠- ضريبة الدخل عن العام

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
ضريبة الدخل عن العام	١٩ ٢٠٩ ٨٤٤	٣٨ ٦٤٤ ٢٥٦
ضريبة توزيعات	٣ ٦٠٣ ٧٢٥	١٠٤ ٧٧٥
	٢٢ ٨١٣ ٥٦٩	**٣٨ ٧٤٩ ٠٣١**

١١- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كالأتى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
صافى خسارة العام (جنيه)	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)
عدد الأسهم القائمة خلال العام	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٦٦٦ ٦٦٧
خسارة السهم (جنيه / سهم)	**(٣,٧٣)**	**(١,٤٩)**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢- الأصول الثابتة

	أراضى جنيه	مبانى جنيه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه	آلات ومعدات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	عدد وأدوات جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	حق الانتفاع جنيه	الإجمالى جنيه
التكلفة									
فى ٢٠١٩/١/١	١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠	٤١٥ ٨٥٧ ٢٣٣	١٥ ٢١٠ ٨٢١	١ ٢٢١ ٤٩١ ٣٤٣	٧٤ ٧٦٠ ٩٨٦	١٥٠ ٥٢٦ ٠٤٠	٣٨ ٨٠٠ ٦٦٨	--	٢ ٠٨١ ٨١٠ ٥١١
فروق ترجمة	(٣ ٣٧٧ ٢٤٦)	(٩ ٥٩١ ٤٣٩)	(٢٨٩ ٢١٩)	(٢٢ ١٠٩ ٩١٤)	(٢ ٢٢٣ ٦٣١)	--	(٧٠١ ٦٩٤)	--	(٣٨ ٢٩٣ ١٤٣)
إضافات العام	--	١ ٤١٧ ٥٥٤	٣ ٩٣٨ ٩٨٧	٤٦ ٤٦٥ ١١٩	٩٠٢ ٧٥٥	٩ ٨٧٦ ٢١٢	٧٢٩ ٩٥٦	١٣ ٦٨٣ ٢٥٣	٧٧ ٠١٣ ٨٣٦
استبعادات العام	(٤٥٤ ٠٠٠)	(٢ ٢١٨ ٠٠٥)	(٤٧٧ ٢٢٢)	(٢٢ ٢٧٩ ٩٦٣)	(٦٥٦ ٤٨٢)	--	--	--	(٢٦ ٠٨٥ ٦٧٢)
إعادة تقييم أراضى شركات المجموعة	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧	--	--	--	--	--	--	--	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	٤٠٥ ٤٦٥ ٣٤٣	١٨ ٣٨٣ ٣٦٧	١ ٢٢٣ ٥٦٦ ٥٨٥	٧٢ ٧٨٣ ٦٢٨	١٦٠ ٤٠٢ ٢٥٢	٣٨ ٨٢٨ ٩٣٠	١٣ ٦٨٣ ٢٥٣	٣ ٧٨٢ ٢٣٧ ٩٧٩
مجمع الإهلاك									
فى ٢٠١٩/١/١	--	٢١١ ٢٨٧ ٥٣٥	١٣ ١٩٤ ٣١٤	٩٦٤ ٠٥٠ ٦٤٨	٦٨ ٦٦٥ ٠٦٤	١١٣ ٣٩٧ ٨٧٨	٣٤ ٣٧٥ ٩٠٢	--	١ ٤٠٤ ٩٧١ ٣٤١
فروق ترجمة	--	(٤ ٤٧٠ ١٨٧)	(١٨٨ ٣٥٠)	(٢٠ ٣٧٥ ٩٥٠)	(٢ ١٧٩ ٤٧٧)	--	(٦٣٦ ٣٩١)	--	(٢٧ ٨٤٤ ٣٥٥)
الأثر التراكمي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ منذ بداية سريان عقود الإيجار	--	--	--	--	--	--	--	٦ ٦٦٧ ٤٣٩	٦ ٦٦٧ ٤٣٩
اهلاك العام	--	١٧ ٠١١ ٩٠٦	١ ٢٥٢ ٨٠٢	٦٧ ٧٨٦ ٥٩٠	٢ ٥٥٠ ٧٥١	١٣ ٢٧٦ ٢٩٥	١ ١٦٧ ٩٨٨	٢ ٠٥٠ ٩١٥	١٠٥ ٠٩٧ ٢٤٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١ ٧٩٢ ٩٤٨)	(٣٤١ ٤٨٦)	(٢٢ ١٦٢ ٥٨٧)	(٦٥٦ ٤٧٧)	--	--	--	(٢٤ ٩٥٩ ٤٩٨)
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	--	٢٢٢ ٠٣٦ ٣٠٦	١٣ ٩١٧ ٢٨٠	٩٨٩ ٢٩٨ ٧٠١	٦٨ ٣٧٩ ٨٦١	١٢٦ ٦٧٤ ١٧٣	٣٤ ٩٠٧ ٤٩٩	٨ ٧١٨ ٣٥٤	١ ٤٦٣ ٩٣٢ ١٧٤
صافى القيمة الدفترية									
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	١٨٣ ٤٢٩ ٠٣٧	٤ ٤٦٦ ٠٨٧	٢٣٤ ٢٦٧ ٨٨٤	٤ ٤٠٣ ٧٦٧	٣٣ ٧٢٨ ٠٧٩	٣ ٩٢١ ٤٣١	٤ ٩٦٤ ٨٩٩	٢ ٣١٨ ٣٠٥ ٨٠٥

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- يتمثل حق الإنتفاع في القيمة الحالية لحق الإنتفاع الناشئ عن عقود إيجار عدد في معارض البيع بمحافظات مختلفة والمبرمة بمعرفة شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك "أحدي الشركات التابعة".

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة								
فى ٢٠١٨/١/١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦	١٤ ٥٠٣ ٨٥٤	١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠	٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠	١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١	٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦	٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١
فروق ترجمة	(١٤٠ ١٤٤)	(٩ ٨٩٦ ٧٤١)	(١٥٤ ٣٣٧)	١ ٢٠٠ ٢٦٠	(٧٥ ٣٧٣)	--	٦٣ ٨٣٧	(٩ ٠٠٢ ٤٩٨)
إضافات العام	--	١٠ ٢٢٨ ٥٧٨	٨٦٥ ٨٠٤	٧١ ٥١٩ ٧٠٨	٣ ٢٢٠ ٩٥٢	١٨ ٥٠٣ ٦٠٩	١ ٤٢٩ ٢٠٤	١٠٥ ٧٦٧ ٨٥٥
استبعادات العام	(١٠ ٠٩٣ ١٤٠)	--	(٤ ٥٠٠)	(٢٨ ٩٧٨ ٠١٥)	(١ ٤٦٢ ٠٢٣)	--	(١٦ ٢٦٩)	(٤٠ ٥٥٣ ٩٤٧)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠	٤١٥ ٨٥٧ ٢٣٣	١٥ ٢١٠ ٨٢١	١ ٢٢١ ٤٩١ ٣٤٣	٧٤ ٧٦٠ ٩٨٦	١٥٠ ٥٢٦ ٠٤٠	٣٨ ٨٠٠ ٦٦٨	٢ ٠٨١ ٨١٠ ٥١١
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٨/١/١	--	١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥	١٠ ٦٩٧ ٦٧٩	٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤	٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠	١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣	٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦	١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧
فروق ترجمة	--	(٥ ٧٢٣ ٢٨٤)	(١١٧ ٧٣٣)	١ ١٥٧ ٩١٨	١ ٨٠٦	--	٥٨ ٠٣٠	(٤ ٦٢٣ ٢٦٣)
اهلاك العام	--	١٧ ٨٠٧ ٦٥٤	٢ ٦١٦ ١٦٨	٦٦ ٨٧٨ ٧٢١	٣ ٠٣١ ٣٤١	١٢ ٨٧٩ ١٩٥	١ ٣٩١ ٣٣٦	١٠٤ ٦٠٤ ٤١٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	(١ ٨٠٠)	(٢٨ ٤٤٠ ٠٠٥)	(١ ٤٦٢ ٠٢٣)	--	(٥ ٧٦٠)	(٢٩ ٩٠٩ ٥٨٨)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	--	٢١١ ٢٨٧ ٥٣٥	١٣ ١٩٤ ٣١٤	٩٦٤ ٠٥٠ ٦٤٨	٦٨ ٦٦٥ ٠٦٤	١١٣ ٣٩٧ ٨٧٨	٣٤ ٣٧٥ ٩٠٢	١ ٤٠٤ ٩٧١ ٣٤١
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠	٢٠٤ ٥٦٩ ٦٩٨	٢ ٠١٦ ٥٠٧	٢٥٧ ٤٤٠ ٦٩٥	٦ ٠٩٥ ٩٢٢	٣٧ ١٢٨ ١٦٢	٤ ٤٢٤ ٧٦٦	٦٧٦ ٨٣٩ ١٧٠
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١	٣ ٨٠٦ ١٧٥	٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦	٥ ٩٨٣ ٤٩٠	٣١ ٥٠٣ ٧٤٨	٤ ٣٩١ ٦٠٠	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- قررت إدارة المجموعة تطبيق نموذج إعادة تقييم العقارات والالات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم "١٦" العقارات والالات والمعدات وذلك على الاراضى المملوكة لشركات المجموعة وينص هذا النموذج على الاتى:

- بعد اثباته على انه الأصل، يجب أن يسجل البند من بنود العقارات والالات والمعدات، الذى يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها، بمبلغ إعادة التقييم، وهو عبارة عن قيمته العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحاً منها أي مجمع الاهلاك لاحق وأى مجمع خسائر هبوط لاحقة، ويجب أن تجرى إعادة التقييم بانتظام – بشكل كاف– لضمان ان لا يختلف المبلغ الدفترى – بشكل ذي أهمية نسبية – عن المبلغ الذى سيحدد باستخدام القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير.

- يعتمد تكرار إعادة التقييم على التغيرات في القيم العادلة لبنود العقارات والالات والمعدات التي يعاد تقييمها، عندما تختلف القيمة العادلة لاصل معاد تقييمه – بشكل ذي أهمية نسبية – عن مبلغه الدفترى، فانه يتطلب اجراء إعادة تقييم اضافى، تتعرض بعض بنود العقارات والالات والمعدات لتغيرات كبيرة ومتقلبة في القيمة العادلة، وبالتالي تستلزم إعادة تقييم سنوية وتعد مثل إعادة التقييم المتكررة هذه غير ضرورية لبنود العقارات والالات والمعدات ذات التغيرات الضئيلة فقط في القيمة العادلة، فبدلاً من ذلك قد يكون من الضرورى أن يعاد تقييم البند فقط كل ثلاث أو خمس سنوات.

- عندما يزداد المبلغ الدفترى لاصل نتيجة لاعادة التقييم، فانه يجب أن تثبت الزيادة ضمن قائمة الدخل الشامل وتظهر ضمن حقوق الملكية تحت عنوان فائض التقييم، وبالرغم من ذلك فانه يجب ان تثبت قائمة الزيادة ضمن قائمة الدخل بالقدر الذى يعكس انخفاض إعادة التقييم المثبت سابقاً ضمن قائمة الدخل للاصل نفسه.

- يمكن أن يحول فائض إعادة التقييم المدرج ضمن حقوق الملكية فيما يتعلق ببند من بنود العقارات والالات والمعدات بشكل مباشر الى الأرباح المرحلة عندما يلغى اثبات الأصل وقد ينطوى ذلك على تحويل الفائض ككل عندما يخرد الأصل او يستبعد وبالرغم من ذلك يمكن ان يحول بعض الفائض اثناء استخدام الأصل من قبل المنشأة وفى مثل هذه الحالة سيكون مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين الأهلاك على أساس المبلغ الدفترى المعاد تقييمه للاصل والأهلاك على أساس التكلفة الصافية للاصل ولاتجرى تحويلات من فائض إعادة التقييم الى الأرباح المرحلة من خلال قائمة الدخل.

- إذا اعيد تقييم بند من بنود العقارات والآلات والمعدات فأنه يجب أن يعاد تقييم كامل فئة العقارات والآلات والمعدات التي ينتمي إليها هذا الأصل.

- تتمثل نتيجة تطبيق النموذج المشار اليه أعلاه في اثبات مبلغ ٤٤٧ ٧٩٢ ٦٨٧ ١ جنيه مصري تم الاعتراف بها بقائمة الدخل الشامل وكذلك في حقوق الملكية المجمعة ضمن الاحتياطيات و حقوق الأقلية .

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر٢٠١٨
	جنيـــــه	جنيـــــه
آلات تحت التركيب	١ ٠٥١ ٨٨٤	٢ ٧١٣ ٦٣٠
مبانى تحت الإنشاء	٧١٤ ٠٨٦	١ ١٢٤ ٩٠٥
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٧٠ ٧٣٣	١٧٥ ٤٢٦
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٢ ١٥٣ ٧٨٨	٢ ١٧٩ ١٣٧
	٣ ٩٩٠ ٤٩١	٦ ١٩٣ ٠٩٨

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٤- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة				
فى ٢٠١٩/١/١	٢٥ ٩٧٢ ٦٥٦	١٥ ٢٧٥ ٠٢٤	٢ ٢٣٨ ٧٥٦	٤٣ ٤٨٦ ٤٣٦
فروق ترجمة	(١٠٣ ٧٧٦)	(١ ١٥٩ ٣٤٧)	(١٣٠ ٠٣٠)	(٢ ٠٦٥ ٤٨٠)
إضافات العام	--	١ ٧٠٢ ٨٣٩	--	١ ٧٠٢ ٨٣٩
استبعادات العام	--	--	(٢ ١٠٨ ٧٢٦)	(٢ ١٠٨ ٧٢٦)
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٥ ١٩٦ ٥٥٣	١٥ ٨١٨ ٥١٦	--	٤١ ٠١٥ ٠٦٩
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة				
فى ٢٠١٩/١/١	--	١١ ٦٧٣ ٦٨٣	--	١١ ٦٧٣ ٦٨٣
فروق ترجمة	--	(٨٧٥ ٦١٢)	--	(٨٧٥ ٦١٢)
استهلاك العام	--	٧١٢ ٨٥٨	--	٧١٢ ٨٥٨
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	--	١١ ٥١٠ ٩٢٩	--	١١ ٥١٠ ٩٢٩
صافى القيمة فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٥ ١٩٦ ٥٥٣	٤ ٣٠٧ ٥٨٧	--	٢٩ ٥٠٤ ١٤٠
صافى القيمة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥ ٩٧٢ ٦٥٦	٣ ٦٠١ ٣٤١	٢ ٢٣٨ ٧٥٦	٣١ ٨١٢ ٧٥٣

١٥- استثمارات أخرى

	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٪	جنيه	جنيه
شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠٪	١١ ٩٣٨ ٩٤٢	١٣ ٣٣٠ ٨٢٦
شركة الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩.٩٪	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى		٢٠ ٨١٢	٢١ ٦٥٦
		١٢ ٠٥٩ ٦٥٤	١٣ ٤٥٢ ٣٨٢
يخصم:			
إضمحلال فى قيمة الاستثمار فى شركة الخليج للتجارة والاستثمار		(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)
		١١ ٩٥٩ ٧٥٤	١٣ ٣٥٢ ٤٨٢

١٦- أوراق قبض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه	جنيه
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٢٦ ٦٧٥ ٠٠٠	٢٠ ٠٥٠ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٥ ٣٣٨ ٧٨٥)	(٣ ٨٨٢ ٦٧٧)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	٢١ ٣٣٦ ٢١٥	١٦ ١٦٧ ٣٢٣

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٧- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر٢٠١٨
	جنيـــــه	جنيـــــه
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	٢٩٤ ٣٧٦ ٤٣٩	٣٤١ ٤٢٩ ٨٤٦
إنتاج تحت التشغيل	٦٥ ٧٣٧ ٠٥٧	٧٣ ٦٩٥ ٩٩٤
إنتاج تام	٦٠٠ ٥٣٥ ٣٤٥	٦٨٥ ٧٠٦ ٣٣٤
	٩٦٠ ٦٤٨ ٨٤١	١ ١٠٠ ٨٣٢ ١٧٤
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٣٢ ٠٦٢ ٦١٩)	(٣٣ ٥٩٣ ٣٥١)
	٩٢٨ ٥٨٦ ٢٢٢	١ ٠٦٧ ٢٣٨ ٨٢٣
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	١٦ ٣٩٩ ٣٣٣	١٩ ٩٢١ ٨٦٧
	٩٤٤ ٩٨٥ ٥٥٥	١ ٠٨٧ ١٦٠ ٦٩٠

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٩/١/١	فروق ترجمة	ما تم رده من الأنخفاض في قيمة المخزون	الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣٣ ٥٩٣ ٣٥١	(١ ٤٤٧ ٨٥٥)	(٨٢ ٨٧٧)	٣٢ ٠٦٢ ٦١٩
	٣٣ ٥٩٣ ٣٥١	(١ ٤٤٧ ٨٥٥)	(٨٢ ٨٧٧)	٣٢ ٠٦٢ ٦١٩

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر٢٠١٩	٣١ ديسمبر٢٠١٨
		جنيـــــه	جنيـــــه
عملاء		٤٦٧ ٦٠٠ ٥٠١	٥٥١ ٤٦٥ ٣١٠
أوراق قبض		٥٢ ٧٧٨ ٨٩٥	١٢٤ ٣٩١ ٠١٥
مدينون متنوعون		٥٨ ٣٣٩ ٩٠٤	٥١ ٦٧٢ ٠٤٨
موردون – أرصدة مدينة		١ ٦٣١ ٨٠٩	٤ ٢٠٤ ٥٩٢
مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٣٠)	١٩ ٤٠٣ ٣٣٥	٢٣ ٠٥٥ ٢٤٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		١٩ ٣٨٣	٥٢٠ ٣٩٧
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٩ ٩٥٨ ١١٠	٣ ٣٠٥ ١٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٢٥ ٤٨٩ ٨٠٢	١٥ ٦٥٩ ٦٥١
أرصدة مدينة أخرى		١٣٠ ٢٨٤ ٢٥٦	١٢٧ ٥٠٩ ٧٢١
مصروفات مدفوعة مقدماً		٥ ٦٥٢ ٧٥٥	٩ ٧٠٣ ٥٤١
إيرادات مستحقة		٥٩ ٣٩٢	٢٢٤ ٥٤٠
		٧٧١ ٢١٨ ١٤٢	٩١١ ٧١١ ١٩٤
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٩٦ ٢٧٥ ١٥٥)	(١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦)
		٦٧٤ ٩٤٢ ٩٨٧	٧٨٨ ١٥٣ ٣٨٨

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٩/١/١ جنيـــه	فروق ترجمة جنيـــه	المستخدم من الإنخفاض جنيـــه	الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيـــه
الانخفاض فى قيمة المدينون	١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦	(٩ ٥٣١ ١٥٣)	(١٧ ٧٥١ ٤٩٨)	٩٦ ٢٧٥ ١٥٥
	١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦	**(٩ ٥٣١ ١٥٣)**	**(١٧ ٧٥١ ٤٩٨)**	**٩٦ ٢٧٥ ١٥٥**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤ ٥٢٠ ٢٧٠ جنيه مصري (عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧ ٧٣٥ ١٩٣ جنيه مصري).

١٩- النقدية وما فى حكمها

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــه
بنوك – ودائع لأجل	٦ ١٠٠ ٠٠٠	١٢٧ ٦٤٧ ٦٨٥
بنوك – حسابات جارية *	١١٥ ٢٩٥ ٦٤٧	٥٣ ٦٠١ ١٦٤
نقدية بالصندوق	٧ ٥٩٥ ٤١٩	٥ ٦٢٠ ١٨٢
	١٢٨ ٩٩١ ٠٦٦	**١٨٦ ٨٦٩ ٠٣١**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(١ ١٨٦ ١٨٠ ٠١٧)	(١ ٣٣٢ ٠٤٩ ٧٧٥)
النقدية ومافى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	**(١ ٠٥٧ ١٨٨ ٩٥١)**	**(١ ١٤٥ ١٨٠ ٧٤٤)**

* تضمنت البنوك حسابات جارية بمبلغ ١.٢٨٠ مليون يورو تعادل ٢٣.١ مليون جنيه تمثل غطاء نقدى لخطاب ضمان صادر لاحد العملاء بمبلغ ٤ مليون يورو تعادل ٧٢ مليون جنيه.

٢٠- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ١ ٧٩٣ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٦٠٦ ٨٦٩ ٩٨٠ جنيه.

٢١- رأس المال

٢١-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢١-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمى الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٢- الاحتياطيات

	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى *	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى **	احتياطى ترجمة	الإجمالى
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٥٨ ٠٨٥ ٣٦٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	١٤ ٨٨٤ ١٩٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٧٢ ٩٦٩ ٥٥٢	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)
اقفال نصيب الارض المباعة من الأحتياطي في قائمة الدخل	--	--	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)
إعادة تقييم أراضي شركات مجموعة	--	--	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١ ٦٩٩ ٧٥٥ ٥١١	١٦٩ ٨٠٣ ٥٥٧	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٣- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــــه
- البنك التجارى الدولى		
– المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل بالجنيه المصري وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
– فائدة القرض متغيرة ومساوية لـ Corrider offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١.٢٥٪.		
– يسدد أصل القرض على أكتوبر ٢٠١٩.		
أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة فى إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.		
– قيمة القرض الممنوح خلال الفترة في البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٥.٤ مليون دولار أمريكي وذلك بسعر فائدة متغير يبلغ ٦.٧٪. يسدد القرض على ١٨ دفعة متساوية متتالية كل منها بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ دولار امريكى تبدا من يونيو ٢٠١٩ حتى سبتمبر ٢٠٢٣.	٧٢ ١٨٠ ٠٠٠	--
اجمالى القروض	٧٢ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).	(١٩ ٢٤٨ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
اجمالى الأقساط طويلة الاجل	**٥٢ ٩٣٢ ٠٠٠**	--

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢٥- التزامات طويلة الاجل الاخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٨ جنيـــــــه
القيمة الحالية للإلتزامات الناشئة عن عقود الإيجار	٦ ٦٥٩ ٦٤٠	--
يخصم :		
أقساط التزامات عقود الايجار المستحقة السداد خلال العام التالى	(٢ ٨٧٦ ٠٥٨)	--
اجمالى الأقساط غير المتداولة للالتزامات الناشئة عن عقود الايجار	**٣ ٧٨٣ ٥٨٢**	--

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
خسائر مرحلة للسنوات التالية	١ ٠٣١ ٩١٦	--	٨٤١ ٤٣٣	--
الأصول الثابتة	--	٢٨ ١٧٣ ٣٨٥	--	٢٨ ٢٣٧ ٢٢١
المخزون	٤ ١٧٢ ٨١٧	--	٤ ٠٣٤ ٦٧٠	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	**٥ ٢٠٤ ٧٣٣**	**٢٨ ١٧٣ ٣٨٥**	**٤ ٨٧٦ ١٠٣**	**٢٨ ٢٣٧ ٢٢١**
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	**--**	**٢٢ ٩٦٨ ٦٥٢**	**--**	**٢٣ ٣٦١ ١١٨**

٢٧- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	فروق ترجمة	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة					
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٧ ١٠٠ ٧١٤	(٤٨٥ ٥٣٢)	--	(١٠٦ ٤٢٢)	٦ ٥٠٨ ٧٦٠
مخصص مطالبات	٢ ٢١٨ ٣٩٣	(٢٣١ ٦٢٥)	--	--	١ ٩٨٦ ٧٦٨
	٩ ٣١٩ ١٠٧	(٧١٧ ١٥٧)	--	(١٠٦ ٤٢٢)	٨ ٤٩٥ ٥٢٨
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة					
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٧٨٠ ٠٠٠	--	٢١ ٢٩٥ ٩٠٢	(٢١ ٤٩٠ ٨٢٠)	٥٨٥ ٠٨٢
	٧٨٠ ٠٠٠	--	٢١ ٢٩٥ ٩٠٢	(٢١ ٤٩٠ ٨٢٠)	٥٨٥ ٠٨٢
الإجمالى	**١٠ ٠٩٩ ١٠٧**	**(٧١٧ ١٥٧)**	**٢١ ٢٩٥ ٩٠٢**	**(٢١ ٥٩٧ ٢٤٢)**	**٩ ٠٨٠ ٦١٠**

٢٨- قروض والتزامات قصيرة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيـــــه	جنيـــــه
أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال العام التالي	١٩ ٢٤٨ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط ضريبة المبيعات مستحقة السداد خلال العام التالى	٩ ١٨١	٩ ١٨١
أقساط التزامات عقو الايجار المستحقة السداد خلال العام التالى	٢ ٨٧٦ ٠٥٨	--
	٢٢ ١٣٣ ٢٣٩	**٢٠ ٠٠٩ ١٨١**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر٢٠١٨
		جنيـــــه	جنيـــــه
موردون		١٤٠ ٦٣٧ ٦٩٢	١٤٩ ٧٣٩ ١١٩
أوراق دفع		٣٤ ٢٣٥ ٧٤٨	٤١ ٦١٨ ١١٦
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٢ ٧١٣ ٧٢٣	١ ٦١٧ ٩٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٣ ٢٠٧ ٤٤٣	١٠ ٣٢٧ ٠١٣
دائنون – ضرائب الدخل		١٣ ١٥٨ ٣١٠	٢٩ ٢٤١ ٤١٧
مصروفات مستحقة		١٣٣ ٠٩٦ ٤٥٠	١٣٦ ٨٣٩ ٧٨٠
تأمينات للغير		٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١
دائنون متنوعون		١٣٥ ١٣٣ ٦٤٥	٥٨ ٦٥١ ١٠٨
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٧ ٧٧٩ ١٧٣	٢١ ٠٤٤ ١٧٦
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		٤١ ٢٥٠	١ ٦٦٦ ١٣٠
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		٧١ ٢٢٠ ٠٩٣	٥٩ ٣٨١ ٦١١
إلتزامات مالية ناشئة عن عقود التحوط		--	٧ ٣٧٩ ٩٨٥
		٥٥١ ٦٣٨ ١٥٧	٥١٧ ٩٢٠ ٩٨٥

٣٠- أطراف ذوى علاقة

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيـــــه	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيـــــه
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٨٨ ٨٥١ ١٠٤	١٦ ١٩٥ ٣٣٥	٢١ ٦٢٢ ٤٤٩
	أوراق قبض	--	٣ ٢٠٨ ٠٠٠	١ ٤٣٢ ٨٠٠
			١٩ ٤٠٣ ٣٣٥	**٢٣ ٠٥٥ ٢٤٩**
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			**١٩ ٧٠٣ ٤٣٥**	**٢٣ ٣٥٥ ٣٤٩**
يخصم:				
الإنخفاض في قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار			(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)
صافي المستحق من أطراف ذوي علاقة			**١٩ ٤٠٣ ٣٣٥**	**٢٣ ٠٥٥ ٢٤٩**
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل) LIFCO	مشتريات	٧ ٩٤٧ ٤٦١	٣٤٧ ٢١٩	٥٧ ١١٠
	إيجار	--	١ ٢٧٦ ٨١٦	١ ٤٢٥ ٦٧٢
	أتعاب مساعدة	--		
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	فنية		١ ٠٨٩ ٦٨٨	١٣٥ ١١٨
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			**٢ ٧١٣ ٧٢٣**	**١ ٦١٧ ٩٠٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	١٨ ٦٠٦ ٦٩٣	١٩ ٥٣٣ ٣١٢
الجزء غير المغطى من خطاب الضمان الصادر لاحد العملاء باليورو (تعادل ٤٨.٩ مليون جنيه)	٢ ٧٢٠ ٠٠٠	--

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصري	٦ ٨٦٣ ٧٥٨	١٠ ٢٥٨ ٥٢٥

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٩.٦ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد ارتباطات راسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (لا توجد ارتباطات راسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ قائمة المركز المالى المجمع بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣٦-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- **الشركات التابعة**

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- **الحقوق غير المسيطرة**

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- **فقد السيطرة**

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- **استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية**

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- **الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة**

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٦-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر إلي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٦-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-٣ الإيـــراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٣٦-٤ مزايـا العاملين

٣٦-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣٦-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٦-٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٣٦-٦-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٦-٦-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٧ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٣٦-٨ الأصول الثابتة

٣٦-٨-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٣٦-٨-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣٦-٨-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية – (وفقا لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية:

الأصـــل	العمر الإنتاجى سنـــة
مبانى	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٦-٩ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٠ أصول غير ملموسة

٣٦-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٣٦-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣٦-١٠-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

٣٦-١١ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار .والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات . تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن: مقابل عوض.
ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

أ- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
ب- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

تقوم الشركة كمستأجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحوِّل بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع" :

تكون تكلفة أصل" حق الانتفاع "من:

أ- مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. واذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب ان يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الأضافي للمستأجر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أ- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛

ج- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر؛

د- تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، واعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلىَ الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون.ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير او كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

القياس اللاحق لأصل" حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل" حق الانتفاع "بيتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع "بالتكلفة:

أ- مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة؛
ب- ومعدلةً بأي إعادة قياس لالتزام عقد الإيجار.

القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ .ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة .واذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

القياس اللاحق لالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

أ- زيادة المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
ب- تخفيض المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس دفعات الإيجار؛
ج- إعادة قياس المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الاصل المؤجر والتامين عليه ولاينطوي عقد الايجار على اية ترتيبات لنقل الملكية فى نهاية فترة الايجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر،(إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكونا إيجارياً واحداً.

عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف والقياس
يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها مصروف إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

٣٦-١٢-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣٦-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٣٦-١٢-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٤ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٥ الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٢-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٣ رأس المال

٣٦-١٣-١ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٦-١٣-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٦-١٤ الاضمحلال

٣٦-١٤-١ الاصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٤-٢ الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الأعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٥ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٣٥-١٥-١ مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة القابضة والشركات التابعة ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى بالمشاركة في صندوق مكافأة نهاية الخدمة بك لشركة. وتبلغ نسبة المشاركة ٣٪ من الأجور السنوية فضلاً عن نسبة ٠.٥٪ الى ١٪ من صافى الربح توزع للصندوق بناء على قرار الجمعية العامة في اجتماعها السنوي عند إقرارها للتوزيعات.

٣٥-١٥-٢ تقوم سياسة المجموعة على اثبات استحقاق حصى العاملين بالارباح السنة التي تتعلق بها .

٣٦-١٦ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣٦-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣٦-١٨ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٦-١٩ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٢/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٨/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٤	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٥ حتى تاريخه	لم يتم الفحص بعد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.